

Protokół Nr 5
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 30 kwietnia 2026

Przewodniczący Komisji radny Mateusz Pitas otworzył i prowadził posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Powitał członków Komisji, przedstawicieli Urzędu i mieszkańców Milanówka.

Posiedzenie ww. Komisji odbyło się w dniu 30 kwietnia 2026 (czwartek) o godzinie 16:30, w budynku „B” Urzędu Miasta przy ulicy Kościuszki 45.

Lista obecności członków Komisji jest załącznikiem do protokołu.

Skład Komisji:

Przewodniczący Komisji Mateusz Pitas

Radny Łukasz Łumiński

Radna Malwina Łazicka

Radny Bartłomiej Grzegorski

Proponowany porządek obrad:

1. Przyjęcie porządku obrad.
2. Przedstawienie uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Milanówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Milanówka za 2025 rok.
3. Opinia Komisji Rewizyjnej dotycząca sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Milanówka za rok 2025.
4. Opinia Komisji Rewizyjnej dotycząca sprawozdania finansowego gminy za rok 2025.
5. Opinia Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Milanówka za rok 2025.
6. Sprawy różne.

Ad 1

Przyjęcie porządku obrad.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie przyjęcie porządku obrad.

Komisja w głosowaniu: **4-za**, pozytywnie zaopiniowała porządek obrad.

Ad 2

Przedstawienie uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Milanówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Milanówka za 2025 rok.

Przewodniczący Komisji przedstawił uchwałę Nr 3.e./225/2026 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 20 kwietnia 2026 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Milanówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Milanówek za 2025 rok.

Ww. dokument w pełnej wersji jest przedstawiony na stronie miasta w BIP.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie pozytywnie zaopiniował sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Milanówka za 2025 rok.

„Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie biorąc pod uwagę powyższe, a także wyjaśnienia zawarte w sprawozdaniu stwierdził, że opracowane sprawozdanie spełnia wymogi wynikające z art. 269 pkt 1 – 3 ustawy o finansach publicznych. W analizowanym dokumencie organ wykonawczy wskazał i wyjaśnił pozycje, w których nastąpiło niepełne wykonanie w stosunku do planu oraz przyczyny niniejszych odchyień. Wydając niniejszą opinię, Skład Orzekający dokonał oceny sprawozdania pod względem kryterium jego zgodności z prawem, natomiast ocena działań Burmistrza w zakresie stopnia realizacji budżetu oraz ocena gospodarności i celowości przy wykonywaniu budżetu należy do organu stanowiącego Miasta Milanówek”.

Przewodniczący Komisji podkreślił, że opinia Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie jest pozytywna, bez zastrzeżeń.

Ad 3

Opinia Komisji Rewizyjnej dotycząca sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Milanówka za rok 2025.

Skarbnik Miasta Agnieszka Czarnecka omówiła sprawozdanie dot. z wykonania budżetu Miasta Milanówka za rok 2025.

Ww. dokument w pełnej wersji jest przedstawiony na stronie miasta w BIP.

Przewodniczący Komisji przypomniał, że do zadań komisji należy ocena wykonania budżetu, czyli w jaki sposób został wykonany do ustalonych przez Radę Miasta Milanówka zadań, a nie ich zasadność.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie pozytywne zaopiniowanie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Milanówka za rok 2025.

Komisja w głosowaniu: **4-za**, pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Milanówka za rok 2025.

Opinia z dnia 30 kwietnia 2026 roku Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Milanówka dotycząca sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Milanówka za 2025 rok

Komisja Rewizyjna zapoznała się z:

Uchwałą nr 3.e./225/2026 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 20 kwietnia 2026 roku, w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Milanówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Milanówka za 2025 rok.

Sprawozdaniem Burmistrza Miasta Milanówka z wykonania budżetu Miasta Milanówka za rok 2025.

Sprawozdaniem z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji Kultury za 2025 rok.

Informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdaniem finansowym za 2025 rok.

Uchwałami Rady Miasta Milanówka w zakresie uchwalenia budżetu Miasta Milanówka na rok 2025 oraz uchwałami zmieniającymi budżet Miasta Milanówka.

Po zapoznaniu się z wyżej wymienionymi dokumentami Komisja Rewizyjna Rady Miasta Milanówka pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Milanówka za 2025 rok.

Uzasadnienie

Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Milanówka za 2025 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji Kultury za 2025 rok i informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego zostało przedstawione Radzie Miasta Milanówka w dniu 24 marca 2026 wraz z Zarządzeniem Burmistrza Miasta Milanówka nr 54/IX/2026.

Z przedstawionych dokumentów wynika, iż:

1. Dochody budżetu Miasta Milanówka zostały zrealizowane na poziomie 102,42% planu (plan 145.047.630,12 zł, wykonanie 148.556.284,93 zł) z tego:

- dochody bieżące wykonano na poziomie 102,72% planu (plan 134.747.287,12 zł, wykonanie 138.410.242,16 zł)

- dochody majątkowe wykonano na poziomie 98,50% planu (plan 10.300,343,00 zł wykonanie 10.146.042,77 zł)

2. Planowane wydatki budżetu zostały wykonane na poziomie 93,61% (plan 145.323.407,31 zł, wykonanie 136.037.877,03 zł) z tego:

- wydatki majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 89,67% planu (plan 16.781.559,55 zł, wykonanie 15.048.252,08 zł),

- wydatki bieżące na poziomie 94,12% (plan 128.541.847,76 zł, wykonanie 120.989.624,95 zł).

3. Wynik budżetu zamknął się nadwyżką w kwocie 12.518.407,90 zł, podczas gdy planowany był deficyt w wysokości 275.777,19 zł.

Uwzględniając między innymi powyższe dane oraz informację o wykonaniu planowanych przychodów, oraz informację o wykonaniu planowanych wydatków, jak również dane zawarte w sprawozdaniu Rb-N, Rb-Z, Rb 28S Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w dniu 20 kwietnia 2026 roku w uchwale nr 3.e.225/2026 w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Milanówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Milanówka za 2025 rok zaopiniował pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Milanówka za 2025 rok.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie. Komisja Rewizyjna dokonała analizy Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Milanówka za 2025 rok. Zgodnie z Regulaminem Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Milanówka, Komisja Rewizyjna bada wykonanie budżetu. Zadaniem Komisji Rewizyjnej jest ustalenie wykonania budżetu poprzez porównanie planu przychodów i wydatków zatwierdzonych przez Radę Miasta przy uwzględnieniu, że uchwalone dochody budżetu to wartości minimalne – mogą być wyższe od planowanych, a uchwalone wydatki budżetu to wartości maksymalne - nie mogą być przekroczone.

Dochody budżetu zostały zrealizowane w 102,42%, a wydatki budżetowe 93,61%. Zweryfikowane zostały poszczególne pozycje składające się na dochody bieżące oraz dochody majątkowe, jak również poszczególne pozycje składające się na wydatki bieżące, oraz wydatki majątkowe.

Dochody budżetowe w poszczególnych paragrafach zostały osiągnięte w granicach założonego planu.

Komisja szczegółowo przeanalizowała pozycje przychodów wykazujące zrealizowania przychodów znacznie ponad zakładany plan.

- Gospodarka gruntami i gospodarka mieszkaniowa planowy dochód z pozostałych odsetek rozdział 7005 plan 1.000,00 zł wykonanie 1067,99% rozdział 7007 plan 5.000,00 zł wykonanie 531,5% - wzrost wynika z ustawowej zmiany stawek podatku od zobowiązań oraz poprawy ściągальności należności.

- Administracja publiczna wpływy z usług – planowany przychód 36.500,00 zł wykonanie 66.363,97 zł, czyli 181,8% planu - zwiększone przychody z tytułu refakturowania usług świadczonych przez gminę na rzecz poszczególnych jednostek gminnych, pozycja przychodu jest bezpośrednio związana z wydatki ponoszonymi przez gminę.

- Bezpieczeństwo publiczne dział 754, przychody Straż Miejska z mandatów i grzywien – planowane 5.000,00 zł, zrealizowane 9.931,36 zł, czyli 198,6% planu – zwiększenie kwoty wynika ze zwiększonej ilości nałożonych kar i grzywien przez Straż Miejską

- Przychody podatkowe - podatek od nieruchomości według danych na 01/01/2025 przychód był planowany na poziomie 7.000.000,00 zł, w trakcie roku w uchwałach budżetowych planowany przychód został obniżony do kwoty 6.500.000,00 zł, faktycznie został zrealizowany w kwocie 6.972.623,24 zł, czyli powyżej planowanego przychodu i dodatkowo w kwocie zbliżonej do pierwotnego planu przychodów – poprawa ściągальności podatków m.in. poprzez wdrożenie systemu elektronicznych przypomnień o braku płatności.

Przychody podatkowe – przychody z opłaty targowej. Planowany przychód 110.000,00 zł zrealizowany 146.426,00 zł, czyli 133,1%. Wzrost przychodów wynika z większej ilości osób opłacających opłatę targową, co oznacza zwiększenie ilości osób (firm) sprzedających na targowisku.

- Przychody z opłat za odbiór odpadów były planowane na poziomie 4.000.000,00 zł, zrealizowane 5.190.433,83 zł, czyli 129,8% planu. Wzrost przychodów wynika ze zmiany stawki za odbiór odpadów.

Zwiększenie przychodów pozwoliło zmniejszyć koszt obsługi systemu gospodarowania odpadami finansowany przez gminę do kwoty 2.621.074,50 zł. Koszt finansowany przez gminę w poprzednim roku wyniósł 3.948.608,75 zł. Warto podkreślić, że stawki opłat za odbiór opadów określa uchwała Rady Miasta. Komisja ocenia tylko wykonanie planu przychodów z tego tytułu, nie dokonuje oceny kosztów finansowania systemu odbioru odpadów finansowanego przez gminę, który wynika ze stawek określonych w uchwale Rady Miasta. Przy analizie wydatków budżetowych nie stwierdzono przekroczenia planu w żadnej pozycji wydatków.

- Dział 400 rozdział 40002 dostarczenie wody – plan wydatków 400.000,00 zł wykonanie 135.180,24 zł, czyli 34,0 % - poniesiono mniejsze koszty funkcjonowania SUW Na Skraju ze względu na częściowe wyłączenie SUW w trakcie roku.

- Dział 400 rozdział 70005 gospodarka gruntami i nieruchomościami plan wydatków 2.413.565,00 zł realizacja 26,2% Niskie wykonanie planu spowodowane jest m.in. przeniesieniem kosztów sporządzania aktów notarialnych ustanowienia służebności przesyłu na wnioskodawcę oraz brakiem konieczności wypłaty odszkodowań (sprawy w toku).

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne rozdział 75412 Ochotnicza Straż Pożarna. Świadczenia na rzecz osób fizycznych plan 100.000,00 zł wydatki 94.805,00 zł. Wydatki w tej pozycji obejmują koszt ekwiwalentów dla Strażaków z Ochotniczej Straży Pożarnej w Milanówku. Realizacja planu w ponad 94% wynika z faktu rozliczenia zaległych ekwiwalentów. Pozostałe wydatki w tym dziale plan 236.000,00 zł wykonanie 127.554,46

zł. Niskie wykonanie planu wynika m.in. z zaplanowania wydatków na potrzeby OSP w celu remontów, opłat za lokal i innych nieprzewidzianych działań, na które pomimo upomnień nie zostały złożone wnioski przez OSP. Dział 758 rozdział 75818 Rezerwy plan wydatków 652.550,00 zł wydatki 0 zł. Rezerwy są tworzone zgodnie z obowiązującymi przepisami o wysokości rezerw obowiązkowych. W 2025 roku nie było wydatków w ramach rezerw obowiązkowych.

Na 2025 były zaplanowane wydatki majątkowe na zagospodarowanie wód opadowych w kwocie 1.000.000,00 zł. Brak wydatków w 2025 roku. Zadanie w trakcie realizacji w latach 2025-2027. W 2025 roku nie poniesiono wydatków ze względu na brak zafakturowania odpowiedniego zaawansowania robót przez wykonawcę. Zadanie dotyczy budowy odwodnienia w ul. Słowackiego, ul. Podgórznej, ul. Królowej Jadwigi, ul. Starodęby, ul. Reymonta w Milanówku.

Komisja przeanalizowała również dochody i wydatki wyszczególnione w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w tym z tytułu opłat na sprzedaż alkoholu. Dochód uzyskany z tego tytułu musi być wydatkowany na realizację gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz na gminne programy przeciwdziałania narkomani. Uzyskane dochody nie zostały w pełni wydane na te cele, jednakże, środki niewydane w 2025 zostały zaplanowane do wydania w 2026 roku na tych samych paragrafach. Nie nastąpiło przesunięcie wydatków na inną pozycję budżetową w roku 2026.

Komisja Rewizyjna uzyskała odpowiedzi i wyjaśnienia na zadane pytania. Komisja nie wnosi uwag i zastrzeżeń do wykonania budżetu Miasta Milanówka za 2025 rok.

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna Rady Miasta Milanówka wydała pozytywną opinię w sprawie wykonania budżetu Miasta Milanówka za 2025 rok.

Za wydaniem pozytywnej opinii głosowało 4 członków Komisji Rewizyjnej przy braku głosów wstrzymujących się i braku głosów przeciw. Nie zostało złożone zdanie odrębne.

Ad 4

Opinia Komisji Rewizyjnej dotycząca sprawozdania finansowego gminy za rok 2025.

Skarbnik Miasta Agnieszka Czarnecka przedstawiła sprawozdanie finansowe gminy za rok 2025.

Przewodniczący Komisji podkreślił, że Regionalna Izba Obrachunkowa nie miała zastrzeżeń do ww. sprawozdania.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie sprawozdanie finansowe gminy za rok 2025.

Komisja w głosowaniu: **4-za**, pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe gminy za rok 2025.

Ad 5

Opinia Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Milanówka za rok 2025.

Przewodniczący Komisji podkreślił, że Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią RIO. Radny wskazał, że opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej była pozytywna. Wykonanie budżetu również uzyskało pozytywną opinię.

Burmistrz Miasta Milanówka Artur Niedziński zrealizował zlecony budżet przez Radę Miasta Milanówka w sposób właściwy. Nie została naruszona dyscyplina finansów publicznych. Wydatki nie zostały przekroczone, a przychody wykonane w wyższym zakresie.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie pozytywną opinię w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Milanówka za rok 2025.

Komisja w głosowaniu: **4-za**, wydała pozytywną opinię w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Milanówka za rok 2025.

Ad 6

Sprawy różne.

Na tym posiedzeniu i protokół zakończono.

Nagranie stanowi integralną część protokołu.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

/-/

Mateusz Pitas

Protokołowała

/-/

Małgorzata Obwojska